



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS
CONTAS MENSAIS DE GESTÃO MAIO DE 2026
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA – MT

1 – INTRODUÇÃO

Destaca-se, inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº 009 de 14 de agosto de 2007 e regulamentado através de Decreto nº 046 no dia 03 de setembro de 2007 do Executivo Municipal e a posterior nomeação do seu membro pela Portarias nº 146 do dia 25 de fevereiro de 2016.

Em atendimento ao disposto nos artigos 31 e 74 da Constituição da Republica que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV; ao art. 8º e 9º da Lei Complementar 269/2007; aos arts. 161 162 e 163 da Resolução Normativa TCE/MT 14/2007, apresenta-se o **Parecer Técnico Parcial** da Unidade de Controle Interno sobre as Contas Mensais de Gestão, exercício maio 2026, da Prefeitura Municipal de Cláudia – MT.

As atividades de Controle Interno foram desenvolvidas através de orientações e prestação de informações visando o pleno atendimento das normas legais. Basicamente o Controle Interno atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais ou formais, visando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas.

2. GESTOR E DEMAIS RESPONSÁVEIS

PREFEITO MUNICIPAL	
NOME:	MARCOS FERNANDO FELDHAUS
PERIODO:	2025/2028
CPF:	***.253.511-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPARDUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	gabinete@claudia.mt.gov.br
CONTADOR	
NOME:	ADENOR BURILLE
PERIODO:	2014/2026
CPF:	***.630.869-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPARDUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	contabilidade@claudia.mt.gov.br



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

SECRETÁRIO DE FINANÇAS	
NOME:	ODAIR JOSE DA SILVA
PERIODO:	2025-2026
CPF:	***.941.931-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	financeiro@claudia.mt.gov.br
CONTROLADOR INTERNO	
NOME:	EDUARDO FONTANA
PERIODO:	2016/2025
CPF:	***.731.129-**
ENDEREÇO:	AVENIDA GASPAR DUTRA, S/N
FONE:	(66) 3546-3100
E-MAIL:	controleinterno@claudia.mt.gov.br

3 – RESULTADOS DA ANÁLISE DOS ATOS DE GESTÃO

3.1. RECEITA

A previsão de arrecadação da receita para a Administração Direta do exercício de 2026 é **R\$ 124.200.000,00 (cento e vinte e quatro milhões, duzentos mil reais)** e a efetiva arrecadação no período em análise perfaz o montante de **R\$ 18.455.291,24** (dezoito milhões, quatrocentos e cinquenta e cinco mil, duzentos e noventa e um reais, vinte e quatro centavos). Para o período verifica-se que a receita arrecada no mês correspondeu a **14,86%** (quatorze virgula oitenta e seis por cento) da previsão, sendo que o acumulado correspondeu a **45,53%** (quarenta e cinco virgula cinquenta e três por cento) da previsão conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA PREVISTA PARA O EXERCÍCIO DE 2025: R\$ 124.200.000,00		
	RECEITA REALIZADA	%REALIZAÇÃO
JANEIRO	R\$ 9.281.862,40	7,47%
FEVEREIRO	R\$ 8.065.610,30	6,49%
MARÇO	R\$ 8.708.466,55	7,01%
ABRIL	R\$ 12.039.123,67	9,69%
MAIO	R\$ 18.455.291,24	14,86%
JUNHO		0,00%
JULHO		0,00%
AGOSTO		0,00%
SETEMBRO		0,00%
OUTUBRO		0,00%
NOVEMBRO		0,00%
DEZEMBRO		0,00%
TOTAL	R\$ 56.550.354,16	45,53%

* Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

3.1.1. RECEITA ARRECADADA SEGUNDO CATEGORIA ECONÔMICA:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

RECEITA	PREVISÃO DE ARRECAÇÃO	RECEITA ARRECADADA NO MÊS	%	ACUMULADO	DIFERENÇA	% SOBRE A PREVISÃO DE ARRECAÇÃO
Tributária	R\$ 13.998.400,00	R\$ 3.449.775,69	24,64%	R\$ 11.305.640,65	-R\$ 2.692.759,35	80,76%
Contribuições	R\$ 1.820.000,00	R\$ 156.445,64	8,60%	R\$ 833.671,92	-R\$ 986.328,08	45,81%
Patrimonial	R\$ 2.574.300,00	R\$ 296.545,68	11,52%	R\$ 1.199.851,91	-R\$ 1.374.448,09	46,61%
Serviços	R\$ -	R\$ 1.077,47	0,00%	R\$ 5.374,13	R\$ -	
Transferências Correntes	R\$ 82.679.359,37	R\$ 9.353.132,74	11,31%	R\$ 36.332.432,07	-R\$ 46.346.927,30	43,94%
Outras Rec. Correntes	R\$ 289.680,00	R\$ 36.405,20	12,57%	R\$ 194.426,66	-R\$ 95.253,34	67,12%
Operações de Crédito	R\$ -	R\$ -	0,00%	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
Alienação de Bens	R\$ -	R\$ -	0,00%	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
Transferência de Capital	R\$ 22.838.260,63	R\$ 5.161.908,82	0,00%	R\$ 6.678.956,82	-R\$ 16.159.303,81	29,24%
SOMA	R\$ 124.200.000,00	R\$ 18.455.291,24	14,86%	R\$ 56.550.354,16	-R\$ 67.649.645,84	45,53%
DEFICIT	R\$ 7.633.423,15		0,00%		-R\$ 7.765.176,11	0,00%
TOTAL	R\$ 131.833.423,15	R\$ 18.455.291,24	14,00%	R\$ 56.550.354,16	-R\$ 75.414.821,95	42,90%

* Fonte: Gestão Contábil – COPLAN

3.2. DESPESA

Durante o período de maio de 2026 a Controladoria Interna acompanhou o comportamento das Despesas realizadas pela Prefeitura Municipal não encontrando nenhuma inconsistência e no final do período extraímos a seguinte análise:

A fixação da despesa inicial autorizada para o executivo no exercício de 2026 é de **R\$ 120.700.000,00** (cento e vinte milhões, setecentos mil reais). A despesa empenhada no período em análise alcançou o montante de **R\$ 10.368.521,84** (dez milhões, trezentos e sessenta e oito mil, quinhentos e vinte e um reais, oitenta e quatro centavos, o valor liquidado foram de **R\$ 9.407.194,17** (nove milhões, quatrocentos e sete mil, cento e noventa e quatro reais, dezessete centavos), pago **R\$ 9.162.097,48** (nove milhões, cento e sessenta e dois mil, noventa e sete reais, quarenta e oito centavos).

No período analisado foram realizadas baixas de restos a pagar no valor de **R\$ 22.000,00** (vinte e dois mil).

A Prefeitura ainda possui o valor de **R\$ 1.677.176,09** (um milhão, seiscentos e setenta e sete mil, cento e setenta e seis reais, nove centavos), inscritos em restos a pagar processados, conforme o quadro a seguir:

MOVIMENTAÇÃO DO EXERCÍCIO				
ANO	SALDO ANTERIOR R\$	BAIXA POR PAGAMENTO	BAIXA POR CANCELAMENTO	SALDO
2022	R\$ 3.423,00	R\$ -	R\$ -	R\$ 3.423,00
2025	R\$ 1.695.753,09	R\$ 22.000,00	R\$ -	R\$ 1.673.753,09
TOTAL	R\$ 1.699.176,09	R\$ 22.000,00	R\$ -	R\$ 1.677.176,09

Não houve despesas não autorizadas, ilegais e/ou ilegítimas no período analisado. Não houve pagamentos das despesas antes de regular liquidação. Não houve na liquidação da despesa, títulos e documentos que impedissem a sua comprovação.



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

3.2.1. RELAÇÃO DE ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTARIA

No período de maio de 2026 foram realizadas alterações orçamentárias conforme podemos ver a seguir:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA

Terça-feira, 16 de Junho de 2026

AV. GASPAR DUTRA, Nº 0, CENTRO, CLAUDIA - MATO GROSSO

RELAÇÃO ATOS DE ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

PERÍODO DE 01/05/2026 ATÉ 31/05/2026

TODOS

DATA	NUM. DO ATO	LEI AUTORIZADA	TIPO DE CRÉDITO	TIPO DE RECURSOS	TOTAL SUPLEMENTADO	TOTAL REDUÇÃO	DIFERENÇA
04/05/2026	6/2026	1146/2025	Alteração de Fonte de Recurso	03 - Anulação Total/Parcial de Dotações	1.198.106,30	1.198.106,30	0,00
04/05/2026	1267/2026	1146/2025	Crédito Suplementar	01 - Superávit Financeiro	752.391,95	0,00	752.391,95
04/05/2026	1268/2026	1146/2025	Crédito Suplementar	03 - Anulação Total/Parcial de Dotações	179.300,00	179.300,00	0,00
TOTAL GERAL:					2.129.798,25	1.377.406,30	752.391,95

3.2.2. DA DESPESA COM PESSOAL

Das despesas com pessoal extraímos as informações a seguir:

- O gasto total com pessoal no mês de maio de 2026 foi de **R\$ 3.603.011,57** (quatro milhões, oitenta e sete mil, novecentos e noventa reais, treze centavos);
- A receita corrente líquida do mesmo período foi **R\$ 11.015.530,42** (onze milhões, quinze mil, quinhentos e trinta reais, quarenta e dois centavos);

Do resultado entre a RCL e a despesa com pessoal obtivemos os seguintes resultados:

	MAIO	12 MESES
Pessoal	R\$ 3.603.011,57	R\$ 44.842.543,32
Receita Corrente Líquida – RCL	R\$ 11.015.530,42	R\$ 112.795.423,89
Limite Legal – 54%	R\$ 5.948.386,43	R\$ 60.909.528,90
Limite Prudencial – 95 % do limite legal	R\$ 10.464.753,90	R\$ 57.864.052,46
Limite de Alerta - 90% do limite legal	R\$ 5.353.547,78	R\$ 54.818.576,01
% gasto com Pessoal	32,71%	39,76%
SITUAÇÃO	Regular	Regular

3.2.2.1. ADMITIDOS E DEMITIDOS

No mês de maio foi exonerado **5** (cinco) servidor e teve admissão de **7** (sete) servidores, sendo que temos um total de **486** (quatrocentos e oitenta e seis) servidores, conforme o lotacionograma do mês de maio.

3.2.3 – DO REPASSE A CÂMARA MUNICIPAL



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

Os repasses ao Poder Legislativo estão estimados **R\$ 3.500.000,00** (três milhões, quinhentos mil reais) para o exercício de 2026, no mês de maio foi repassado à Câmara Municipal o montante de **R\$ 291.500,00** (duzentos e noventa e um mil, quinhentos reais).

Os repasses ao Poder Legislativo não foram inferiores a proporção estabelecida na LOA. Não foram constatados atrasos nos envios dos repasses ao legislativo.

3.2.4. DO RESULTADO ORÇAMENTÁRIO

Do resultado entre Receita Total Arrecadada e Despesa Empenhada resultou um déficit orçamentário no valor de **R\$ 8.086.769,40** (oito milhões, oitenta e seis mil, setecentos e sessenta e nove reais, quarenta centavos). Observação este índice é somente do mês de maio.

3.3. LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

A portaria nº 001/2026 de 05 de janeiro de 2026 nomeando a Agente de Contratação:

- Shirley Yotzchetz.

Os membros da equipe de apoio do agente de contratação foram nomeados pela mesma Portaria nº 001/2026:

- Eduardo Luiz Vedoy de Andrade;
- Natanael Monteiro Raimundo;
- Poliana Matias da Silva Vinco;
- Regina Canola Sales (suplente)

No mês de maio de 2026, foi aberto **12** (doze) procedimentos licitatórios e homologados **5** (cinco) procedimentos licitatórios no valor total de **R\$ 659.475,81** (quatorze milhões, quinhentos e trinta e nove mil, quinhentos e oitenta e quatro reais, noventa e quatro centavos), conforme consta no quadro abaixo:

Modalidade	Quantidade	Valor (R\$)	% Licitado
Leilão	0	R\$ -	0,00%
Adesão a Ata	1	R\$ 390.626,75	59,23%
Concorrência	0	R\$ -	0,00%
Pregão Eletrônico	0	R\$ -	0,00%
Pregão Presencial	0	R\$ -	0,00%
Dispensa de Licitação	3	R\$ 138.849,06	21,05%
Licitação Inexigível	1	R\$ 130.000,00	19,71%
Total	5	R\$ 659.475,81	100,00%

3.4. CONTRATOS

Conforme informações constantes no Demonstrativo Analítico das Ocorrências Mensais Relativas a Contratos e Instrumentos Congêneres – Anexo XVIII, no mês de maio de 2026 foram formalizados **8** (oito) instrumentos com valores financeiros, compreendendo contratos administrativos, adesão à ata de registro



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

de preços e registro de preços, totalizando o montante de **R\$ 6.879.674,51** (seis milhões, oitocentos e setenta e nove mil, seiscentos e setenta e quatro reais e cinquenta e um centavos).

Os instrumentos celebrados compreendem: contratação da Fundação de Saúde Comunitária de Sinop, entidade de direito privado sem fins lucrativos, no valor de **R\$ 5.601.143,00** (cinco milhões, seiscentos e um mil, cento e quarenta e três reais), para prestação de serviços médico-hospitalares mediante disponibilização de capacidade assistencial, técnica e operacional de baixa e média complexidade contínua, em regime ininterrupto; adesão à Ata de Registro de Preços nº 002/2026, oriunda do Pregão Eletrônico nº 024/2025 do Município de Itiquira-MT, firmada com a empresa Ascia Comércio de Veículos Ltda, no valor de **R\$ 128.000,00** (cento e vinte e oito mil reais), para aquisição de veículo automotor novo, tipo pick-up, cabine dupla, destinado à Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico e Rural; contratação da empresa MFSUL Indústria de Móveis Ltda, no valor de **R\$ 390.626,75** (trezentos e noventa mil, seiscentos e vinte e seis reais e setenta e cinco centavos), para fornecimento de mobiliário escolar destinado à Secretaria Municipal de Educação do Município de Cláudia-MT; contratação da empresa Rodobens Comércio e Locação de Veículos Ltda, no valor de **R\$ 15.703,29** (quinze mil, setecentos e três reais e vinte e nove centavos), para manutenção do veículo oficial modelo Toyota Hilux, placa RRN-9I54, com revisão de 110.000 km, em atendimento à Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos; contratação da empresa J.G.S Eventos Ltda, no valor de **R\$ 130.000,00** (cento e trinta mil reais), para apresentação do grupo musical profissional "Banda APK", em serviços de acompanhamento musical aos calouros durante ensaios e apresentações do 14º FestCláudia – Festival da Canção de Cláudia-MT; contratação da empresa Ascia Comércio de Veículos Mitsubishi Ltda, no valor de **R\$ 3.982,77** (três mil, novecentos e oitenta e dois reais e setenta e sete centavos), para revisão periódica da camionete Mitsubishi, modelo L-200, placa TVK 0J05, em atendimento à Secretaria Municipal de Meio Ambiente; contratação do SEBRAE – Serviço de Apoio às Micro e Pequenas Empresas de Mato Grosso, no valor de **R\$ 119.163,00** (cento e dezenove mil, cento e sessenta e três reais), para execução de programa de desenvolvimento empresarial no Município de Cláudia-MT, com ações de capacitação, consultorias e evento voltadas ao fortalecimento dos pequenos negócios locais; e registro de preços firmado com Sergio Rossatto Felber, no valor de **R\$ 491.055,70** (quatrocentos e noventa e um mil, cinquenta e cinco reais e setenta centavos), para futura e eventual aquisição de peças e mão de obra de posto de molas, destinadas a suprir as necessidades das secretarias municipais de Cláudia-MT.

Verificou-se que os instrumentos formalizados contemplam ações voltadas às áreas de saúde, educação, manutenção da frota municipal, desenvolvimento econômico e cultura, destacando-se o elevado volume de recursos destinados aos serviços médico-hospitalares prestados pela Fundação de Saúde Comunitária de Sinop, responsável por aproximadamente **81%** (oitenta e um por cento) do montante total movimentado no período, além da programação artística vinculada ao 14º FestCláudia – Festival da Canção de Cláudia-MT. Foram realizados aditivos nos seguintes contratos:

- **Aditivo de Valor:** 20/2024, 48/2025, 09/2026;
- **Aditivo de Prazo:** 20/2024;
- **Aditivo de Prazo e Valor:** 34/2022, , 22/2025, 12/2023, 47/2023, 48/2023, 56/2023.

3.5. ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS

Durante o período analisado Controladoria Interna acompanhou e constatou que os Encargos Previdenciários da Prefeitura Municipal foram retidos na folha de pagamento dos servidores e repassados ao INSS e a Previ - Cláudia.

No que se refere ao repasse das contribuições previdenciárias descontadas dos segurados, da mesma forma que a cota patronal, constatou-se que os valores foram devidamente repassados ao INSS e Previ - Cláudia.



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

3.6. EDUCAÇÃO

A despesa total empenhada na Função 12 - Educação no período em análise foi de **R\$ 1.875.576,50** (um milhão, oitocentos e setenta e cinco mil, quinhentos e setenta e seis reais, cinquenta centavos), liquidada **R\$ 2.185.213,08** (dois milhões, cento e oitenta e cinco mil, duzentos e treze reais, oito centavos) e paga **R\$ 2.105.505,93** (dois milhões, cento e cinco mil, quinhentos e cinco reais, noventa e três centavos). No período em questão foram gastos na Função 12 – Educação **16,59%** (dezesseis virgula cinquenta e nove por cento) das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988 em seu art. 212, conforme demonstra quadro abaixo:

Investimento na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (art. 212, CF)	
DESCRIÇÃO	NO ANO
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)	R\$ 10.134.674,64
IPTU	R\$ 4.023.491,32
ITBI	R\$ 2.347.354,42
ISS	R\$ 2.624.341,41
IR	R\$ 1.139.487,49
TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)	R\$ 27.037.454,70
FPM	R\$ 7.916.071,22
Cota-Parte ICMS	R\$ 16.575.602,13
Cota-Parte IPI	R\$ 91.136,38
Cota-Parte ITR	R\$ 248.898,93
Cota-Parte IPVA	R\$ 2.205.746,04
Cota-Parte IOF	R\$ -
Outras Transferencia	R\$ -
RECEITA BASE (III = I + II)	R\$ 37.172.129,34
Mínimo de 25% a ser dest. em MDE (IV = III*25%)	R\$ 9.293.032,34
VALOR APLICADO	R\$ 6.167.209,62
Mínimo de 25% das Receitas de Impostos em MDE	16,59%
Situação	IRREGULAR

*Fonte Departamento de Contabilidade

3.7. SAÚDE

A despesa total empenhada na **Função 10** - Saúde no mês de maio de 2026 foi de **R\$ 2.307.188,48** (dois milhões, trezentos e sete mil, cento e oitenta e oito reais, quarenta e oito centavos), liquidada **R\$ 2.095.155,26** (dois milhões, noventa e cinco mil, cento e cinquenta e cinco reais, vinte e seis centavos) e paga **R\$ 2.168.766,89** (dois milhões, cento e sessenta e oito mil, setecentos e sessenta e seis reais, oitenta e nove centavos).

No período em questão foram gastos na Função 10 - Saúde **15,91%** (quinze virgula noventa e um por cento) das receitas resultantes de impostos e transferências como determina a Constituição Federal de 1988, conforme demonstra quadro abaixo:



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

Receita base para aplicação em ações e serviços públicos de saúde	
	NO ANO
RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS* (I)	R\$ 10.134.674,64
IPTU	R\$ 4.023.491,32
ITBI	R\$ 2.347.354,42
ISSQN	R\$ 2.624.341,41
IRRF	R\$ 1.139.487,49
TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS (II)	R\$ 27.037.454,70
FPM	R\$ 7.916.071,22
Cota-Parte ICMS	R\$ 16.575.602,13
Cota-Parte IPI	R\$ 91.136,38
Cota-Parte ITR	R\$ 248.898,93
Cota-Parte IPVA	R\$ 2.205.746,04
RECEITA BASE (III = I + II)	R\$ 37.172.129,34
Mínimo de 15% a ser destinado a Saúde (IV = III*15%)	R\$ 5.575.819,40
Fonte: Anexo 10 da Lei 4.320/64 * Valores líquidos, incluindo Dívida Ativa e Multas/Juros.	
Despesa Liquidada na Saúde (Função 10)	R\$ 5.553.644,02
Mínimo de 15% das Receitas de Impostos na Saúde	14,94%
Situação	IRREGULAR

*Fonte Departamento de Contabilidade

3.8. BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

A Comissão Permanente de Reavaliação e Depreciação de Patrimônio foi instituída por meio da Portaria nº 003/2026 de 02 de janeiro de 2026 com a seguinte composição:

- Elisangela Rodrigues Barbon – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Maria Aparecida Bueno – Membro.

A Comissão Permanente de Baixa de Patrimônio foi instituída pela Portaria nº 004/2026 de 02 de janeiro de 2026 com a seguinte composição:

- Everson Cesar Konzen – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Maria Aparecida Bueno – Membro.

Comissão Permanente de Inventário de Bens Móveis e Imóveis foi instituída por meio da Portaria nº 002/2026 de 02 de janeiro de 2026 com a seguinte composição:

- Elisangela Rodrigues Barbon – Presidente;
- Sheila Yotzchetz – Secretária;
- Maria Aparecida Bueno – Membro.

No período analisado, houve **47** (quarenta e sete) aquisições, incorporações, doações ou comodatos, no valor total de **R\$ 404.547,33** (quatrocentos e quatro mil, quinhentos e quarenta e sete reais, trinta e três centavos) no período analisado não houve baixas de bens.

3.9. DIÁRIAS E ADIANTAMENTOS



ESTADO DE MATO GROSSO
PREFEITURA MUNICIPAL DE CLÁUDIA
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Cnpj: 01.310.499/0001-04 - Email: controleinterno@claudia.mt.gov.br
Av. Gaspar Dutra, s/n - Cep: 78540-000 - Fone: (0xx66) 3546-3101 - Cláudia/MT

No mês de maio foram concedidos **71,5** (setenta e uma e meia) diárias, totalizando um valor de **R\$ 28.599,00** (vinte e oito mil, quinhentos e noventa e nove reais) e foi concedido **R\$ 23.178,40** (vinte e três mil, cento e setenta e oito reais, quarenta centavos) em adiantamentos.

3.10. PRESTAÇÃO DE CONTAS

DOCUMENTO/ INFORMAÇÃO	RESPONSÁVEL (NOME, RG, CPF, TELEFONE, EMAIL)	PERÍODO
Informes Mensais do APLIC/Balancetes Mensais	Thiago Bianchin Silva	02/01/2026
	RG: **.4.91*.*	
	CPF: ***.300.56*.*	
	Fone (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	
Informes Imediatos de Licitações	Tânia Borges Araújo	02/01/2026
	RG: ***389** SSP/MT	
	CPF: ***.862**	
	Fone: (66) 3546-3100 Email: licitacao@claudia.mt.gov.br	
Informes Geo-Obras	Valdenice Galelli	03/01/2026
	RG: ***2.228*** SSP/RS	
	CPF: ***.408.74*.*	
	Fone (66) 3546-3100 E-mail: engenharia@claudia.mt.gov.br	
Informes Imediatos Concursos	Danteli Fernanda da Silva	04/01/2026
	RG: ***3613** SSP/MT	
	CPF: ***.892***-29	
	Fone: (66) 3546-3100 Email: rh@claudia.mt.gov.br	
LRF – Cidadão	Adenor Burille	05/01/2026
	RG: ***93*** SSP/PR	
	CPF: ***.630.86*.*	
	Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	
Informes Quadrimestrais (admissão pessoal, extratos bancários)	Adenor Burille	06/01/2026
	RG: ***93*** SSP/PR	
	CPF: ***.630.86*.*	
	Fone: (66) 3546-3100 E-mail: contabilidade@claudia.mt.gov.br	

4. CONCLUSÃO

É o parecer da Unidade de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Cláudia - MT.

Cláudia – MT, 16 de junho de 2026.

(Assinado Digitalmente)
Eduardo Fontana
Controlador INTERNO
Portaria 146/2016